



Raport roczny

za okres 01-01-2018 do 31-12-2018



Viatron SA

w restrukturyzacji od dnia 26.03.2018

Sprawozdanie Finansowe Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 24 kwietnia 2019 r.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.
- Rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018 r.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018 r.
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego
- Pozostałe informacje i objaśnienia

Podpisy Zarządu:

Igor Pawela
Prezes Zarządu

Podpisy osób, które sporządziły sprawozdanie:

Tadeusz Orlik
Z-ca Dyrektora ds. Finansowych

Anna Gryczka
Osoba prowadząca księgi rachunkowe

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
1. Podstawowe informacje o Spółce	7
2. Organy Viatron S.A.	7
3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania	8
4. Zagrożenie kontynuacji działalności.....	9
5. Stosowane zasady rachunkowości	11
BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 R.....	15
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 31 GRUDNIA 2018 R.....	19
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2018 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2018 R.....	21
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2018 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2018 R.....	23
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych	25
2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych.....	26
3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.....	27
4. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.....	27
5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.....	27
6. Wartość nieamortyzowanych (nieumorzonych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu).....	27
7. Inwestycje długoterminowe	27
8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	27
9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów	27
10. Należności krótkoterminowe.	28
11. Odpisy aktualizujące wartość należności	28
12. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym.....	29
13. Propozycje Zarządu dotyczące wyniku finansowego wypracowanego w roku obrotowym 2018.....	29
14. Dane o stanie rezerw	29
15. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe.....	30
16. Zobowiązania krótkoterminowe	31
17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	31
18. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	31
19. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej	33
20. Zobowiązania warunkowe	33
21. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	33
22. Koszty działalności operacyjnej.....	33

23. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej	33
24. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe	34
25. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	34
26. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	34
27. Pozostałe przychody operacyjne.....	34
28. Pozostałe koszty operacyjne	35
29. Przychody finansowe	35
30. Koszty finansowe.....	36
31. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	36
32. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	37
33. Objaśnienia dotyczące rachunku przepływów w pieniądzu.....	37
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	39
1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie	39
2. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi	39
3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia.....	40
4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących	40
5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących 40	
6. Współpraca z biegłym rewidentem.....	40
7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	40
8. Zdarzenia po dniu bilansowym	41
9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości.....	41
10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;.....	41
11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach.....	41
12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki.....	41
13. Informacje o instrumentach finansowych	41
14. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych	42

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa Spółki:	Viatron S.A. w restrukturyzacji od dnia 26.03.2018 r. (w dalszej części sprawozdania: Viatron S.A. lub Spółka)
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Adres Spółki:	Pl. Kaszubski 8/505, 81-350 Gdynia
Akt założycielski:	Statut Spółki z dnia 31 sierpnia 2011 r.
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rejestracja Spółki w KRS:	3 listopada 2011 r.
KRS:	0000400738
REGON:	220689876
NIP:	5851443987

Spółka Viatron S.A. powstała z przekształcenia spółki Viatron Sp. z o.o. zarejestrowanej pod nr KRS 0000315330 (REGON 220689876). Spółka została utworzona na czas nieograniczony. Podstawowym przedmiotem działania przedsiębiorstwa jest Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (PKD 3320Z).

Akcje Viatron S.A. są notowane w alternatywnym systemie obrotu rynku New Connect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Nadzór sądowy

W dniu 5 stycznia 2018 r. Zarząd Spółki podjął działania mające na celu uniknięcie skutku niewypłacalności i w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku złożył wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. W dniu 26 marca 2018 r. Sąd wydał postanowienie o otwarciu postępowania układowego Viatron S.A. i wyznaczył nadzorcę sądowego, który kontroluje bieżące działania Spółki. Uprawniony jest on do weryfikacji czynności zarządczych dotyczących płatności, sprzedaży majątku, zawierania znacznych umów czy kontraktów. Wykonuje, w porozumieniu i za wiedzą Zarządu, określony ustawowo zakres czynności nadzorczy sądowego w postępowaniu restrukturyzacyjnym.

2. Organy Viatron S.A.

Nadrzędnym organem spółki jest Walne Zgromadzenie.

Zarząd Spółki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a także do dnia jego zatwierdzenia Zarząd w spółce sprawował jednoosobowo Igor Paweł – Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej Viatron S.A.:

Na dzień 1 stycznia 2018 r. Rada Nadzorcza pełniła swoją funkcję w poniższym składzie osobowym:

Grzegorz Żółcik	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Kwieciński	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Paweła	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej
Sylwia Szewczyk	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 28 lutego 2019 r. z uczestnictwa w Radzie Nadzorczej zrezygnował Grzegorz Żółcik, a więc na dzień publikacji sprawozdania Rada Nadzorcza składa się z czterech osób:

Tomasz Kwieciński	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Paweła	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej
Sylwia Szewczyk	Członek Rady Nadzorczej

3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz okres porównywalny od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zagrożenia kontynuacji działalności.

Zarząd Spółki dostrzega czynniki aktywujące niepewność w kwestii kontynuacji funkcjonowania w niezmiennym zakresie, jednakże podejmuje szereg działań istotnie zmniejszających to ryzyko. Szerzej ta problematyka została opisana w nocie 4 poniżej.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351). Przy sporządzeniu sprawozdania przyjęto zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce, za wyjątkiem rozwiązań właściwych dla sprawozdania finansowego tworzonego w warunkach zagrożenia kontynuacji działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych i stanowią sprawozdanie jednostkowe, gdyż na dzień bilansowy w skład przedsiębiorstwa nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Viatron S.A. nie posiada żadnych akcji lub udziałów innych podmiotów.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Viatron S.A. z innym podmiotem, a więc sprawozdanie to nie przedstawia żadnego rozliczenia połączenia spółek.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Spółki. Niniejsze sprawozdanie finansowe przedstawione jest w tysiącach złotych, a zastosowane oznaczenie waluty to „tys. zł”.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 24 kwietnia 2019 r.

65,15% akcji Viatron S.A. dających 65,15% głosów na Walnym Zgromadzeniu należy do spółki Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie. W dniu 5 grudnia Zarząd Herkules S.A. po uzyskaniu rekomendacji Rady Nadzorczej podjął decyzję o zaprzestaniu z dniem 30 listopada 2018 r. konsolidacji wyników oraz innych danych finansowych spółki zależnej Viatron S.A. Decyzja powyższa została podjęta w związku z funkcjonowaniem w Spółce Nadzorczy Sądowego, który zdecydowanie ogranicza wpływy właścicielskie na politykę operacyjną i finansową spółki

zależnej, co skutkuje utratą nad nią kontroli przez akcjonariuszy (zgodnie z MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansów”). W związku z powyższym nie jest sporządzane sprawozdanie skonsolidowane, które obejmowałoby dane finansowe Viatron S.A.

4. Zagrożenie kontynuacji działalności

W związku z przedłużającym się okresem zawieszenia bieżącej działalności operacyjnej, niską płynnością finansową w Spółce oraz ograniczeniem możliwości funkcjonowania Zarządu poprzez wprowadzenie nadzorca sądowego istnieje wysoki stopień niepewności, co do możliwości kontynuacji funkcjonowania jednostki w przyszłości. Z tego powodu niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zagrożenia kontynuacji działalności.

Pomimo istnienia czynników niepewności w kwestii kontynuacji funkcjonowania Spółki w niezmiennym zakresie Zarząd podejmuje szereg działań istotnie zmniejszających to ryzyko.

Obecna trudna sytuacja operacyjna i finansowa Viatron S.A. jest efektem losowego zdarzenia uszkodzenia kluczowego żurawia będącego w dyspozycji Spółki. W sierpniu 2017 r. Spółka rozpoczęła prace w Szwecji na farmie wiatrowej Solberg. Przy montażu pierwszej z turbin w tym miejscu wypadkowi i nieodwracalnemu uszkodzeniu uległ główny żuraw LG1750. Projekt został przerwany, a wypadek przyniósł negatywne konsekwencje dla Viatron S.A. w postaci utraty możliwości kontynuacji prac oraz świadczenia usług. Projekt Solberg został dokończony przez inną firmę dźwigową z regionalnego rynku bez jakichkolwiek konsekwencji finansowych dla Viatron S.A., jednak Spółka okresowo została wykluczona z postępowań ofertowych na kolejne przedsięwzięcia Vestas na rynku skandynawskim.

W dniu 5 stycznia 2018 r. Zarząd mając na względzie interes Spółki i wszystkich podmiotów pozostających ze Spółką w jakichkolwiek relacjach prawnych lub faktycznych podjął działania mające na celu uniknięcie skutku niewypłacalności i w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku złożył wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego jest uzasadnione przede wszystkim treścią normy prawnej wyrażonej w art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne, zgodnie z którą celem postępowania restrukturyzacyjnego jest uniknięcie ogłoszenia upadłości dłużnika przez umożliwienie mu restrukturyzacji w drodze układu z wierzycielami przy zabezpieczeniu słusznych praw wierzycieli. W dniu 26 marca 2018 r. Sąd wydał postanowienie o otwarciu postępowania układowego Viatron S.A. i wyznaczył nadzorcę sądowego, który kontroluje bieżące działania Spółki. Uprawniony jest on do weryfikacji czynności zarządczych dotyczących płatności, sprzedaży majątku, zawierania znacznych umów czy kontraktów. Wykonuje, w porozumieniu i za wiedzą Zarządu, określony ustawowo zakres czynności nadzorca sądowego w postępowaniu restrukturyzacyjnym.

W związku z koniecznością okresowego zawieszenia działalności i braku przychodów o normalnych operacji usługowo-handlowych Spółka znalazła się w wyjątkowo trudnej sytuacji. Zarząd wdrożył plan naprawczy oraz reorganizację Spółki.

Ich realizacja przedstawia się następująco:

- reorganizacja struktury Spółki – Spółka zmniejszyła zatrudnienie z 14 osób we wrześniu 2017 r. do 2 kluczowych osób obecnie niezbędnych dla prowadzenia działań administracyjnych i proceduralnych w spółce giełdowej. Ze względu na nieprowadzenie działalności operacyjnej ustało zatrudnienie wszystkich osób zatrudnionych na stanowiskach operator żurawia, monter żurawia, serwisant oraz project manager, przygotowujących i koordynujących prace na farmach wiatrowych;

- zmniejszenie wysokości wynagrodzeń Zarządu oraz Rady Nadzorczej – Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zawieszono wypłatę comiesięcznego wynagrodzenia dla wszystkich Członków Rady Nadzorczej Spółki od dnia 1 stycznia 2018 r. Kolejna decyzja, to postanowienie Rady Nadzorczej Spółki, w czerwcu 2018 r., która to Aneks do Kontraktu o 20% zredukowała comiesięczne wynagrodzenie menadżerskie Prezesa Spółki;
- typowanie i sprzedaż niektórych składników majątkowych – wytypowano zbędne środki transportu, które ze względu na swoje parametry czy też ze względu na nie prowadzenie w obecnym okresie działań operacyjnych generowałyby nieuzasadnione ekonomicznie koszty;
- dążenie do umorzenia części długu – otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego przed sądem ma m.in. na celu doprowadzenie do układów, ugód i porozumień z wierzycielami zmniejszających poziom wymagalnego długu lub wydłużenie terminów jego spłaty, biorąc pod uwagę niskie stosunkowo salda zadłużenia oraz fakt, że działania te dotyczą grupy w większości od lat kontraktowanych dostawców, to dążenia te mają w ocenie zarządu duże szanse powodzenia, obecnie Spółka oczekuje na złożenie przez Nadzorcę wypracowanych propozycji układowych w sądzie;
- przesunięcie terminu spłaty zobowiązań publicznych – w związku ze zbyciem żurawi nie spełniających parametrów wysokościowych i udźwigowych w końcu 2017 r., w Spółce powstało istotne zobowiązanie z tytułu VAT w kwocie 1 010 tys. zł – na wniosek Spółki, Urząd Skarbowy wydał decyzję o odroczeniu zapłaty do listopada 2018 r., a następnie, pozytywnie przyjmując prowadzone działania restrukturyzacyjne, zaakceptował wniosek Spółki o kolejną prolongatę do grudnia 2019 r. Istniejące obecnie zobowiązanie to kwota w wysokości 853 tys. zł (kwota główna) wymagalna do spłaty do 2 grudnia 2019 roku wraz z odsetkami oraz opłatą prolongacyjną;
- wystąpienie o odszkodowanie do producenta żurawia – Zarząd wskazuje, wedle jego stanowiska, iż podmiotem odpowiedzialnym za wypadek żurawia w Solbergu jest jego producent, albowiem żuraw został wadliwie zaprojektowany. W związku z powyższym Zarząd Viatron S.A. zdecydował o podjęciu działań prawnych związanych z uzyskaniem przez Spółkę odszkodowania od Liebherr za pośrednictwem kancelarii o uznanej renomie na rynku skandynawskim. W 2018 r. w sądzie w Sztokholmie został złożony pozew w tej sprawie z roszczeniem opiewającym na 4,8 mln eur i obecnie trwa składanie wyjaśnień przez strony. Kolejnym krokiem będzie wyznaczenie niezależnego biegłego, który oceni przyczyny katastrofy;
- dywersyfikacja usług – zarząd będzie starał się wdrożyć koncepcję działania na rynku polskim w zakresie przeglądów i remontów instalacji wiatrakowych, ocenia się, że popyt na tego typu usługi będzie zgłaszany w stosunkowo wysokich wartościach wraz z upływem czasu i starzeniem się funkcjonujących instalacji;

Zdaniem zarządu Viatron S.A. identyfikacja zagrożeń i podjęte środki zaradcze pozwalają przyjąć, że Spółka wznowi działalność w najbliższym okresie. Z pewnością sprzyja temu fakt, że po dokończeniu projektu Solberg do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania, żaden z zaangażowanych tam podmiotów nie zgłosił jakichkolwiek roszczeń w stosunku do Spółki. Viatron S.A. stosunkowo sprawnie ograniczyła koszty bieżącego funkcjonowania i zmniejszyła zatrudnienie w obecnym najtrudniejszym okresie, a zbycie niektórych składników majątkowych istotnie zmniejszyło poziom wymagalnych zobowiązań o charakterze pieniężnym. Ponadto z końcem listopada 2018 r. Urząd Skarbowy w Gdyni przedłużył korzystną dla Spółki decyzję odraczającą termin płatności zobowiązania z tytułu VAT do 2 grudnia 2019 r. Warto zauważyć także, że Spółka nie ma istotnego wierzyciela po stronie zobowiązań odsetkowych, w tym otwartej ekspozycji kredytowej w banku. Zakończyła też aktywne dotychczas umowy leasingu.

Obok działań prowadzonych w zakresie obsługi długu i wypracowania koncepcji porozumienia z dotychczasowymi wierzycielami Spółka stara skupić się pozyskaniu zleceń na usługi dźwigowe dla nowych projektów wiatrowych na okres najbliższych dwóch – trzech lat.

Po wyraźnym zagrożeniu dostaw prądu w lecie 2018 r. i dla zastąpienia zużytych bloków energetycznych, gdzie 67% obecnych mocy wytwórczych jest w eksploatacji od ponad 30 lat, Ministerstwo Energii postanowiło powrócić do przerwanych w 2016 inwestycji w lądowe farmy wiatrowe. Sygnałem tego może być ogłoszona przez Urząd Regulacji Energetyki aukcja na 1000 MW w krajowych projektach wiatrowych, która odbyła się w dniu 5 listopada 2018 r.

Bezpośrednie kontakty z inwestorami wskazują, iż posiadają oni projekty z aktualnymi pozwoleniami budowlanymi, w atrakcyjnych lokalizacjach o dużej wietrzności, o potencjale wytwórczym 300 – 4000 MW. Taki rozwój sytuacji może dać Spółce realne szanse na powrót do swojej właściwej operacyjnej działalności w drugiej połowie 2019 r. W okresie od stycznia do marca br. inwestorzy dokonywali wyboru turbin do instalacji, a w kolejnym etapie uzgadniane będą usługi budowlane. Spółka spodziewa się, że będzie mogła złożyć ofertę usługową producentom turbin na przełomie maja i czerwca, a realizacja budów prognozowana jest na drugą połowę 2019 r.

Dla realizacji kontraktów niezbędne będzie pozyskanie zastępczego sprzętu operacyjnego, czyli żurawia głównego i pomocniczego oraz środków transportu. Całość sprzętu może zostać pozyskana w oparciu o umowy dzierżawy od firm specjalizujących się w tego rodzaju usługach. Ponadto Spółka ma możliwość długoterminowego wdzierżawienia maszyn i środków transportu od spółki dominującej Herkules S.A.

Do końca roku 2019 możliwa jest instalacja około 22 turbin wiatrowych, co może przynieść przychody rzędu 3 mln zł i marżę netto na poziomie około 0,5 mln zł, którą będzie można przeznaczyć na spłatę zobowiązań w ramach zawartego układu. Dzięki temu pierwsza transza zaspokajająca częściowo poszczególnych wierzycieli mogłaby być zrealizowana już w grudniu 2019 r. Kolejny rok pozwoliłby na realizację instalacji minimum 57 turbin, co wygenerowałoby kwotę 1,5 mln złotych niezbędną dla spłaty kolejnych transz zobowiązań. Analizując obecnie zgłaszany popyt na instalacje wiatrowe można uznać, że przy takim rozwoju sprzedaży Viatron S.A., jak opisany wyżej, Spółka w perspektywie trzech lat będzie w stanie obsłużyć powstałe wcześniej zadłużenie i wyjść pomyślnie z procesu restrukturyzacji.

Niezależnie od zamiarów uczestnictwa w energetyce lądowej, Viatron S.A. poszukuje także inwestora strategicznego, który wsparłby Spółkę w jej uczestnictwie w projektach off-shore. Plany umieszczenia elektrowni wiatrowych na morzu opublikowane ostatnio przy okazji konferencji klimatycznej w Katowicach w grudniu 2018 r. są niezwykle obiecujące. Zaprognozowana w strategii do roku 2040 wartość pozyskania 11 GW ze źródeł wiatrowych przede wszystkim dotyczy energetyki morskiej (10 GW). W tej puli są już konkretne projekty spółek energetycznych, m.in. Orlenu i PGE.

Reasumując, zdaniem Zarządu istnieją duże szanse na wznowienie działalności podstawowej Spółki, jednak wobec istotnego ryzyka niepowodzenia planu naprawczego, w tym pozyskania niezbędnych źródeł przychodów i finansowania nowych projektów, Zarząd Viatron S.A. dostrzega czynniki niepewności w kwestii kontynuacji funkcjonowania Spółki w istotnie niezmiennym zakresie,

5. Stosowane zasady rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych dotychczas zasadach rachunkowości. Najistotniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę, w tym wynikające z przyjęcia zasady zagrożenia działalności, przedstawione zostały poniżej.

Dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu są przedstawione w tys. zł.

Spółka prowadzi rachunkowość w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (publikacja: Dz.U. z 2019 r. poz. 351).

Ogólne zasady funkcjonowania kont przyjęto w 2015 roku ze spółki dominującej Herkules S.A. stosując właściwe modyfikacje w zależności od indywidualnych potrzeb Spółki. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Spółkę Dominującą Herkules S.A..

Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla :

- środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, w formie modułu programu komputerowego ENOVA,
- rozrachunków z kontrahentami jako moduł programu komputerowego ENOVA,
- wynagrodzeń pracowników przy użyciu modułu programu komputerowego ENOVA.

Dla ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjmuje się metodę ilościowo - wartościową prowadzenia kont ksiąg pomocniczych.

Wartość materiałów biurowych, socjalnych, służących BHP i części zamiennych oraz materiałów eksploatacyjnych dla używanych przez spółkę maszyn, urządzeń i środków transportu odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu pod warunkiem ustalania na dzień bilansowy stanu tych składników majątkowych drogą spisu z natury i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

W związku z koniecznością sporządzenia sprawozdania finansowego w warunkach zagrożenia kontynuacji działalności Spółka dokonała oceny wartości posiadanych aktywów pod kątem ich wartości możliwej do uzyskania w przypadku sprzedaży. Sporządzona wycena nie wykazuje istotnych rozbieżności pomiędzy bilansową wartością aktywów opartą na stosowanych w Spółce zasadach rachunkowości, a uzyskaną z analizy możliwą do uzyskania ceną zbycia.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarła w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- c) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego regulaminu wynagrodzeń. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przy zastosowaniu przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz stopy redyskontowej weksli ogłaszanej przez Radę Polityki Pieniężnej.

W związku ze sporządzeniem niniejszego sprawozdania w warunkach zagrożenia kontynuacji działalności, Spółka zobowiązana jest utworzyć rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki nie dostrzega ryzyka wystąpienia tego rodzaju kosztów i strat, gdyż postępowanie restrukturyzacyjne, którym objęta jest Spółka ogranicza podmiotom trzecim możliwość zgłaszania roszczeń w stosunku do niej.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo

pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie występują.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi, a w przypadku usług ciągłych - w terminach przewidzianych umową o świadczenie usług. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów na kontach:

- zespołu 4 dla kosztów według rodzaju

oraz sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazując uzyskane środki pieniężne oraz wypływ środków począwszy od ustalonego zgodnie z zasadą memoriałową wyniku finansowego, z którego następnie eliminuje się transakcje bezgotówkowe oraz dodaje operacje gotówkowe, które nie wpływały na wynik finansowy.

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2019 r.

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 R.

AKTYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE		244	1 736
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1	5	9
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0
2. Wartość firmy		0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne		5	9
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2, 3	239	694
1. Środki trwałe		226	694
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		41	63
c) urządzenia techniczne maszyny		93	139
d) środki transportu		36	368
e) inne środki trwałe		56	124
2. Środki trwałe w budowie		13	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Od pozostałych jednostek		0	0
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	7	0	0
1. Nieruchomości		0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	17	0	1 033
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	1 033
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
B. AKTYWA OBROTOWE		179	2 468
I. ZAPASY	9	0	0
1. Materiały		0	0
2. Półprodukty i produkty w toku		0	0
3. Produkty gotowe		0	0
4. Towary, w tym:		0	0
<i>Świadectwa pochodzenia</i>		0	0
5. Zaliczki na dostawy		0	0

AKTYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	10, 11	65	2 222
1. Należności od jednostek powiązanych		0	1 746
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		0	1 746
- do 12 miesięcy		0	1 746
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		0	0
b) inne		0	0
3. Należności od pozostałych jednostek		65	476
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		1	337
- do 12 miesięcy		1	337
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		11	9
c) inne		53	130
d) dochodzone na drodze sądowej		0	0
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		100	96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		100	96
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		100	96
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		100	96
- inne środki pieniężne		0	0
- inne aktywa pieniężne		0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	17	14	150
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
D. Udziały (akcje) własne		0	0
AKTYWA RAZEM		423	4 204

PASYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-2 822	-1 696
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	12	1 141	1 141
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, W TYM:		2 763	2 763
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)		381	381
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY, W TYM:		0	0
IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE, /W TYM:		0	0
V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH		-5 600	-1 463
VI. ZYSK (STRATA) NETTO	13	-1 126	-4 137
VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)		0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 245	5 900
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14	60	316
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	59
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		17	97
a) długoterminowa		3	3
b) krótkoterminowa		14	94
3. Pozostałe rezerwy		43	160
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		43	160
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	15	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Wobec pozostałych jednostek		0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		3 141	5 528
1. Wobec jednostek powiązanych		18	1 108
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		18	108
- do 12 miesięcy		18	108
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne	15	0	1 000
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0

PASYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017
3. Wobec pozostałych jednostek		3 123	4 420
a) kredyty i pożyczki		0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
c) inne zobowiązania finansowe	15	0	158
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 227	2 478
- do 12 miesięcy		2 227	2 478
- powyżej 12 miesięcy		0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy		12	0
f) zobowiązania wekslowe		0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16	804	1 677
h) z tytułu wynagrodzeń		21	49
i) inne		59	58
4. Fundusze specjalne		0	0
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	17	44	56
1. Ujemna wartość firmy		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		44	56
a) długoterminowe		35	43
b) krótkoterminowe		9	13
PASYWA RAZEM		423	4 204

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2019 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 31 GRUDNIA 2018 R.

Wyszczególnienie	Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20	9	5 916
- od jednostek powiązanych		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		9	5 916
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+" / zmniejszenie "-")		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	21	1 205	11 483
I. Amortyzacja		203	551
II. Zużycie materiałów i energii		16	568
III. Usługi obce		425	7 564
IV. Podatki i opłaty, w tym:		45	51
- podatek akcyzowy		0	0
V. Wynagrodzenia		315	1 505
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		65	628
- emerytalne		31	141
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		136	616
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży		-1 196	-5 567
D. Pozostałe przychody operacyjne	26	1 472	733
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		415	-8 425
II. Dotacje		11	9 151
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne		1 046	7
E. Pozostałe koszty operacyjne	27	367	0
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		367	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-91	-4 834
G. Przychody finansowe	28	0	265
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
II. Odsetki, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V. Inne		0	265

Wyszczególnienie	Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
H. Koszty finansowe	29	61	482
I. Odsetki, w tym:		10	481
- dla jednostek powiązanych		0	347
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
IV. Inne		51	1
I. Zysk (strata) brutto		-152	-5 051
J. Podatek dochodowy	30	974	-914
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
L. Zysk (strata) netto		-1 126	-4 137

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2019 r.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2018 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2018 R.

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
I	Kapitał własny na początek okresu	-1 696	2 441
	-korekty błędów	0,00	0
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0
Ia	Kapitał własny na początek okresu po korektach	-1 696	2 441
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	1 141	1 141
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego		
	zwiększenia	0	0
	- wydanie udziałów (emisja akcji)	0	0
	zmniejszenia	0	0
	- umorzenie udziałów (akcji)	0	0
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 141	1 141
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	2 763	2 763
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego		
	zwiększenia	0	0
	- wydanie udziałów/emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
	- korekta kalkulacji agio	0	0
	zmniejszenia	0	0
	- pokrycia straty	0	0
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 763	2 763
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
	- rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
5.	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 463	0
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
	-korekty błędów podstawowych	0	0
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 463	0
	-korekty błędów	0	0
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 463	0
	zwiększenia	4 137	1 463
	- przeniesienie strat z lat ubiegłych do pokrycia	4 137	1 463
	zmniejszenia	0	0
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 600	1 463
5.7.	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 600	-1 463
6.	Wynik netto	-1 126	-4 137
	zysk netto	0	0
	strata netto	-1 126	-4 137
	odpisy z zysku	0	0
II	Kapitał własny na koniec okresu	-2 822	-1 696
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	-2 822	-1 696

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2019 r.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2018 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2018 R.

Wyszczególnienie		Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
A	Działalność Operacyjna			
I	Zysk/(Strata) netto		-1 126	-4 137
II	Korekty razem		1 626	3 216
1	Amortyzacja		203	551
2	(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		0	24
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		3	457
4	(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej		-409	8 425
5	Zmiana stanu rezerw	32	-256	68
6	Zmiana stanu zapasów	32	0	0
7	Zmiana stanu należności	32	2 157	1 395
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	32	-1 229	166
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	32	1 157	-7 870
10	Inne korekty		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		500	-921
B	Działalność Inwestycyjna			
I	Wpływy			7 817
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		678	7 817
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
3	Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0
II	Wydatki			230
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		13	230
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
3	Na aktywa finansowe		0	0
4	Inne wydatki inwestycyjne		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		665	7 587
C	Działalność finansowa			
I	Wpływy			8 360
1	Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0	0
2	Kredyty i pożyczki		0	8 360
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0
4	Inne wpływy finansowe		0	0

Wyszczególnienie		Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
II	Wydatki			15 022
1	Nabycie udziałów/(akcji) własnych		0	0
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0
4	Spłaty kredytów i pożyczek		1 000	14 335
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0
7	Płaćności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		158	230
8	Odsetki		3	457
9	Inne wydatki finansowe		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-1 161	-6 662
D	Przepływy pieniężne netto razem		4	4
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		4	4
F	Środki pieniężne na początek okresu		96	92
G	Środki pieniężne na koniec okresu		100	96
	<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>			

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	104	104
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	104	104
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	95	95
6	Zwiększenia	0	0	0	0	4	4
a	amortyzacja za okres	0	0	0	0	4	4
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	99	99
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	9	9
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	5	5

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	103	103
2	Zwiększenia	0	0	0	0	1	1
a	zakup	0	0	0	0	1	1
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	104	104
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	91	91
6	Zwiększenia	0	0	0	0	4	4
a	amortyzacja za okres	0	0	0	0	4	4
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	95	95
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	12	12
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	9	9

2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0	108	598	1 840	435	0	0	2 981
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	13	0	13
3	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zmniejszenia	0	0	346	682	38	0	0	1 066
5	Bilans zamknięcia	0	108	252	1 158	397	13	0	1 928
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
6	Bilans otwarcia	0	45	459	1 472	311	0	0	2 287
7	Zwiększenia	0	22	21	98	58	0	0	199
8	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Zmniejszenia	0	0	321	448	28	0	0	797
4	Bilans zamknięcia	0	67	159	1 122	341	0	0	1 689
5	Wartość netto na początek okresu	0	63	139	368	124	0	0	694
6	Wartość netto na koniec okresu	0	41	93	36	56	13	0	239

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0	108	25 502	1 840	415	0	0	27 865
2	Zwiększenia	0	0	210	0	20	0	0	230
3	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zmniejszenia	0	0	25 114	0	0	0	0	25 114
5	Bilans zamknięcia	0	108	598	1 840	435	0	0	2 981
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
6	Bilans otwarcia	0	24	9 068	1 265	254	0	0	10 611
7	Zwiększenia	0	21	244	207	57	0	0	529
8	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Zmniejszenia	0	0	8 853	0	0	0	0	8 853
4	Bilans zamknięcia	0	45	459	1 472	311	0	0	2 287
5	Wartość netto na początek okresu	0	84	16 434	575	161	0	0	17 254
6	Wartość netto na koniec okresu	0	63	139	368	124	0	0	694

3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniała konieczność tworzenia powyższych odpisów aktualizujących.

4. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada i nie użytkuje nieruchomości gruntowych, w tym również użytkowanych wieczystie.

6. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

Na podstawie umowy najmu Spółka wynajmuje powierzchnię biurową, gdzie znajduje się jej siedziba. Z uwagi na charakter umów najmu, oszacowanie wartości jest nieistotne dla niniejszego sprawozdania. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu (środki transportu) występowały w okresie porównywalnym i były na dzień 31 grudnia 2017 r. wykazywane są bilansowo.

7. Inwestycje długoterminowe

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

10. Należności krótkoterminowe.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018 r.			Stan na 31.12.2017 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0	0	0	1 746	0	1 746
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0	0	0	1 746	0	1 746
-	-do 12 miesięcy	0	0	0	1 746	0	1 746
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	inne	0	0	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	598	533	65	755	279	476
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	255	254	1	337	0	337
-	-do 12 miesięcy	255	254	1	337	0	337
-	-pow. 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11	0	11	9	0	9
-	-w tym z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0
c	dotacje	0	0	0	0	0	0
c	inne	332	279	53	409	279	130
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0	0
RAZEM		598	533	65	2 501	279	2 222

11. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017
1	Bilans otwarcia	0	0
2	Zwiększenia	0	0
a	utworzenie odpisów aktualizujących	254	0
3	Zmniejszenia	0	0
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
4	Bilans zamknięcia	254	0

Lp.	Odpis aktualizujący inne należności	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017
1	Bilans otwarcia	279	279
2	Zwiększenia	0	0
a	utworzenie odpisów aktualizujących	0	0
3	Zmniejszenia	0	0
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
4	Bilans zamknięcia	279	279

12. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym*Struktura przedmiotowa kapitału akcyjnego:*

Seria - emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji
A	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	1 057 500	1,00	1 057 500,00	1 057 500
B	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	58 685	1,00	58 685,00	58 685
C	na okaziciela - niezdematerializowane	brak	brak	25 151	1,00	25 151,00	25 151
Razem				1 141 336		1 141 336	1 141 336

Struktura podmiotowa kapitału akcyjnego:

L.p.	Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Wartość udziału wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie	743 535	65,15%	743 535,00	743 535	65,15%
2	Igor Paweła - Prezes Zarządu Viatron S.A.	342 401	30,00%	342 401,00	342 401	30,00%
3	Akcjonariat rozproszony	55 400	4,85%	55 400,00	55 400	4,85%
Razem		1 141 336	100,00%	1 141 336,00	1 141 336	100,00%

13. Propozycje Zarządu dotyczące wyniku finansowego wypracowanego w roku obrotowym 2018

Zarząd Spółki wnioskować będzie do Walnego Zgromadzenia o pokrycie straty osiągniętej w roku obrotowym 2018 z przyszłych zysków.

14. Dane o stanie rezerw*Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018*

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2018
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59	0	0	59	0
z tytułu różnicy w stawkach amortyzacji środków trwałych oraz dotacji	59	0	0	59	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	97	0	0	80	17
rezerwa emerytalna	3	0	0	0	3
niewykorzystane urlopy	94	0	0	80	14
3. Pozostałe rezerwy	160	0	0	117	43
rezerwa na koszty audytu	8	0	0	8	0
pozostałe tytuły	152	0	0	109	43
Razem	316	0	0	256	60

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2017
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	978	0	0	919	59
z tytułu różnicy w stawkach amortyzacji środków trwałych oraz dotacji	975	0	0	916	59
pozostałe tytuły	3	0	0	3	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	162	3	0	68	97
rezerwa emerytalna	0	3	0	0	3
niewykorzystane urlopy	162	0	0	68	94
3. Pozostałe rezerwy	7	160	7	0	160
rezerwa na koszty audytu	7	8	7	0	8
pozostałe tytuły	0	152	0	0	152
Razem	1 147	163	7	987	316

15. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018

L.p.	Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2018	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017

L.p.	Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2017	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	1 000	0	0	0	1 000
a	kredyty i pożyczki	1 000	0	0	0	1 000
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	158	0	0	0	158
c	inne zobowiązania finansowe (leasing)	158	0	0	0	158
	Razem	1 158	0	0	0	1 158

16. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1	Wobec jednostek powiązanych	18	1 108
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18	108
-	do 12 miesięcy	18	108
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	b) inne	0	1 000
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 123	4 420
a)	a) kredyty i pożyczki	0	0
b)	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	c) inne zobowiązania finansowe	0	158
d)	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 227	2 478
-	do 12 miesięcy	2 227	2 478
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	e) zaliczki otrzymane na dostawy	12	0
f)	f) zobowiązania wekslowe	0	0
g)	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	804	1 677
h)	h) z tytułu wynagrodzeń	21	49
i)	i) inne	59	58
4.	4. Fundusze specjalne	0	0
RAZEM		3 141	5 528

17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na zabezpieczenie spłaty zobowiązania podatkowego z tytułu VAT za listopad 2017 r. w kwocie 853 tys. zł odroczonego do grudnia 2019 r. ustanowiony został zastaw skarbowy na niektórych środkach transportu i urządzeniach będących własnością Spółki.

Na dzień bilansowy nie stwierdza się innych niż wyżej wymienione zabezpieczeń ustanowionych na majątku jednostki.

18. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2018
Strata podatkowa	955	0	955	0
Leasing finansowy	30	0	30	0
Rezerwy	48	0	48	0
Razem	1 033	0	1 033	63

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2017
Strata podatkowa	362	593	0	955
Wycena walutowa pożyczek	129	0	129	0
Leasing finansowy	70	0	40	30
Rezerwy	36	12	0	48
Dotacje	441	0	441	0
Razem	1 038	605	610	1 033

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2018
Krótkoterminowe	13	0	0	4	9
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	13	0	0	4	9
Długoterminowe	43	0	0	8	35
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	43	0	0	8	35
Razem	56	0	0	12	44

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2017
Krótkoterminowe	845	0	0	832	13
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	845	0	0	832	13
Długoterminowe	8 362	0	0	8 319	43
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	8 362	0	0	8 319	43
Razem	9 207	0	0	9 151	56

Pozostałe pozycje rozliczeń międzyokresowych z wyłączeniem podatku odroczonego

L.p.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
a	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	0	0
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	150
a	Ubezpieczenia i zezwolenia	14	150
Razem		14	150

19. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Na dzień bilansowy nie odnotowano składników bilansu o podobnym charakterze wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

20. Zobowiązania warunkowe

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zidentyfikowano zobowiązań warunkowych.

21. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Rodzaj przychodu	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	usługi dźwigowe i poboczne - krajowe	9	0
2	usługi dźwigowe i poboczne - eksport	0	5 916
Razem		9	5 916

22. Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Amortyzacja	203	551
2	Zużycie materiałów i energii	16	568
3	Usługi obce	425	7 564
4	Podatki i opłaty, w tym:	45	51
	- podatek akcyzowy	0	0
5	Wynagrodzenia	315	1 505
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	65	628
	- emerytalne	31	141
7	Pozostałe koszty rodzajowe	136	616
Razem		1 205	11 483

23. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło zaniechania działalności. Nie przewiduje się także zaniechania żadnej z działalności w roku następnym.

24. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty rodzajowe zaprezentowane są w zamieszczonym w niniejszym sprawozdaniu rachunku zysków i strat sporządzonym w układzie porównawczym. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

25. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

W wartości środków trwałych w budowie na dzień bilansowy ujęto kwotę 13 tys. zł wynikająca z poniesionych kosztów prowadzonego projektu innowacyjnego żurawie hybrydowego (obsługa prawna procesu patentowego).

26. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2018 r. nie prowadzono istotnych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe, w tym na aktywa trwałe związane z ochroną środowiska.

27. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	415	-8 425
a	przychody	678	7 816
b	koszty	263	16 241
2	Otrzymane dotacje	11	9 151
a	Rozliczenie przychodów z tytułu otrzymanej dotacji UE	11	9 151
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
4	Inne przychody operacyjne	1 045	7
a	Odszkodowania	964	0
b	Pozostałe	82	7
Razem		1 472	733

W okresie porównywalnym w poz. 1 i 2 niniejszej noty ujęto efekt sprzedaży środków trwałych, które uprzednio podlegały dofinansowaniu. Jednocześnie wykazany jest przychód ze zbycia, koszt własny sprzedaży oraz jednorazowe ujęcie salda przychodów przyszłych okresów z dotacji UE rozliczanej dotychczas w czasie. Spółka postanowiła wykazać to w powyższej notce dotyczącej przychodów, gdyż ogólny wynik na tej transakcji jest dodatni.

28. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
a	przychody	0	0
b	koszty	0	0
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
a	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
3	Inne koszty operacyjne	270	0
a	Utworzone odpisy aktualizujące należności	254	0
b	Pozostałe	113	0
Razem		367	0

29. Przychody finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
I	Dywidendy i Udziały w zyskach	0	0
II	Odsetki	0	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V	Inne	0	265
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0	-3
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0	690
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	0	-717
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	0	295
Razem		0	265

30. Koszty finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
I	Odsetki	10	481
a	od kredytów i pożyczek	0	465
-	w tym od jednostek powiązanych	0	347
b	od umów leasingu	3	12
c	budżetowe	1	4
d	pozostałe	6	0
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV	Inne	51	1
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	34	0
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	-7	0
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	27	0
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	-3	0
e	provizje od kredytów	-0	0
f	Pozostałe koszty	0	1
Razem		61	482

31. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Zysk (strata) bilansowy brutto	-152	-5 051
2	Koszty niestanowiące kosztów podatkowych	1 203	15 590
-	Świadczenia na rzecz pracowników	1	190
-	Odsetki od rat leasingu finansowego	3	12
-	Rozliczenie umowy leasingu, likwidacja ŚT	223	5 793
-	Amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacją	12	6 827
-	Odsetki budżetowe	1	4
-	Ubezpieczenia aut powyżej 20.000 EUR	2	4
-	nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	109	0
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	34	3
-	Wycena do zamortyzowanego kosztu	0	18
-	Utworzone rezerwy	551	2 712
-	Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	254	0
-	Pozostałe	13	27
3	Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	924	3 817
-	na dwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	0	971
-	Opłaty leasingowe	175	202
-	Wykorzystanie rezerw	749	2 644

Lp	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
4	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0	0
5	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	96	9 841
-	Różnice kursowe dotyczące VAT	0	3
-	Przychody z dotacji - odpis bilansowy	11	9 150
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	0	688
-	Inne	85	0
6	Dochód / (Strata) podatkowy	31	-3 119
7	Odliczenia od dochodu	0	0
8	Podstawa opodatkowania	31	-3 119
-	Podatek odroczony wykazany w RZiS	974	-914
9	Podatek razem wykazany w RZiS	974	-914

32. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W pozostałych przychodach operacyjnych głównym wartościowo składnikiem są odszkodowania w kwocie blisko 1 mln zł uzyskane przez Viatron S.A. w wyniku postępowania wobec ubezpieczycieli. Z uwagi na nieprowadzenie przez Spółkę w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem normalnej działalności operacyjnej i brak sprzedaży podstawowej, odszkodowania te są głównym czynnikiem kształtującym wynik okresu po stronie przychodów.

33. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu rezerw

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
Zmiana wykazana w bilansie	-256	68
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-256	68

Zmiana stanu zapasów

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
Zmiana wykazana w bilansie	0	0
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0	0

Zmiana stanu należności

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
Zmiana wykazana w bilansie	2 157	1 395
Korekty:	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	2 157	1 395

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
Zmiana wykazana w bilansie	-1 229	166
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-1 229	166

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
Zmiana wykazana w bilansie	1 157	-7 870
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1 157	-7 870

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2019 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zarejestrowano istotnych umów, których skutków nie ujęto w sprawozdaniu finansowym, a w szczególności umów factoringowych, leasingowych, outsourcingu i pośrednictwa lub umów sprzedaży z przyrzeczeniem odkupu.

2. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Poniżej wykazano obroty pomiędzy Viatron S.A. i jej spółką dominującą w prezentowanych okresach.

Obroty handlowe Herkules S.A. – Viatron S.A.	01.01. – 31.12.2018	01.01. – 31.12.2017
Nabycia Viatron S.A. od Herkules S.A.	61	876
Sprzedaż Viatron S.A. do Herkules S.A.	52	9 235
Zobowiązania Viatron S.A. do Herkules S.A.	18	108
Należności Viatron S.A. od Herkules S.A.	0	1 746

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Herkules S.A. świadczyła spółce Viatron S.A. usługi przede wszystkim obsługi księgowej i wynajmu placu składowego. W 2017 r. udostępniła ponadto spółce Viatron S.A. żurawie do obsługi jej projektów sprzedażowych. Współpraca w obu okresach była realizowana na warunkach rynkowych.

W 2018 r. Viatron S.A. zbyła spółce dominującej kontener serwisowy i świadczyła usługę wynajmu samochodu serwisowego. W końcu 2017 r. Spółka sprzedała do Herkules S.A. dwa żurawie kołowe za łączną kwotę netto 7,8 mln zł. To zbycie odbyło się w drodze realizacji zastawu rejestrowego, który uprzednio zabezpieczał pożyczki udzielone Spółce przez spółkę dominującą. W związku z istnieniem rozbieżności pomiędzy stronami w kwestii oceny wartości jednej z maszyn, Spółka dąży do podwyższenia wartości tej transakcji o ok. 1,3 mln zł. W tym okresie Spółka również wynajmowała swój pojazd serwisowy.

Współpraca w obu okresach była realizowana na warunkach rynkowych.

Niezależnie od transakcji handlowych w marcu 2017 r. na wniosek Viatron S.A. i w ramach porozumienia o wstąpieniu w prawa wierzyciela, spółka dominująca dokonała spłaty całości zadłużenia Viatron S.A. na rzecz De Lage Landen Leasing Polska S.A. Wstępując w prawa pożyczkodawcy spółka Herkules S.A. zachowała sobie prawa do istniejących zabezpieczeń na kluczowych składnikach majątkowych spółki zależnej (żurawie kołowe, naczepy). Wartość dokonanej spłaty to 6,8 mln zł.

W maju 2017 r. Viatron S.A. otrzymała od Herkules S.A. pożyczkę na działalność bieżącą w kwocie 0,5 mln zł.

W końcu grudnia 2017 r. na wniosek Viatron S.A. Herkules S.A. spłaciła w jej imieniu zobowiązanie wobec Banku Zachodniego WBK S.A. z tytułu zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym.

Wszystkie transakcje mające charakter kredytowy były zawarte na warunkach rynkowych i zostały dwustronnie rozliczone w 2017 r. i na początku stycznia 2018 r., m.in. środkami z opisanej wyżej transakcji sprzedaży żurawi.

Poza wyżej opisaną współpracą Viatron S.A. ze spółką dominującą, w 2018 r. odnotowano incydentalną jedną transakcję sprzedaży drobnego sprzętu komputerowego do spółki powiązanej Herkules Infrastruktura SP. z o.o. o wartości 5 tys. zł.

W przedstawianych okresach nie odnotowano innych obrotów z pozostałymi podmiotami powiązanymi.

3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia

Grupy pracownicze	stan na 31.12.2018		stan na 31.12.2017	
	liczebność	struktura	liczebność	struktura
Zarząd	1	50%	1	12%
Działy wsparcia	1	50%	1	12%
Kierownicy projektów	0	0%	2	26%
Operatorzy	0	0%	4	50%
Razem	2	100%	8	100%
w tym: kadra kierownicza	1	50%	3	38%
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	3		12	

4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia wypłacone w 2018 r.	Wynagrodzenia wypłacone w 2017 r.
Zarząd i Rada Nadzorcza	201	334

5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie przekazywała członkom organów zarządzających i nadzorujących pożyczek ani żadnych innych świadczeń poza kwotami wynagrodzenia wykazanymi w nocie nr 4 powyżej.

6. Współpraca z biegłym rewidentem

Wyszczególnienie		2018	2017
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	należne	8	8
	wypłacone	0	8
	do zapłaty	8	0

Poza badaniem rocznego sprawozdania finansowego Spółka nie zlecała innych zadań biegłym rewidentom.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano w Spółce zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym informacje liczbowe zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych. Nie zaistniała konieczność przekształcania danych porównywalnych dla potrzeb prezentacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w jakichkolwiek wspólnych przedsięwzięciach.

12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podlegała połączeniu z innym podmiotem oraz nie uległa podziałowi organizacyjnemu.

13. Informacje o instrumentach finansowych

Zestawienie pozycji przeliczonych z walut obcych

Lp.	Wyszczególnienie	Waluta	2018-12-31	31.12.2017
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	0	473
		PLN	0	1 975
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	EUR	0	22
		PLN	0	90
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	EUR	430	459
		PLN	1 848	1 915
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	EUR	0	0
		PLN	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2018 PLN	Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN	Struktura walutowa
				EUR
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	1	0	0
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	100	0	0
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 245	1 848	430
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do amortyzowanego kosztu)	0	0	0
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	0	0	0

14. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2018 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,3000 zł/eur.

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2017 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,1709 zł/eur.

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2019 r.